

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Lokomotiiv Investeeringud

registrikood: 11096115

tänavaja/talu nimi, Tartu mnt 18-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

telefon: +372 6788070, +372 5182422

faks: +372 6788075

e-posti aadress: irina.solovjova@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

OÜ Lokomotiiv Investeeringud alustas oma tegevust jaanuari kuus 2005.a. Põhitegevuseks on finants- ja investeerimisalased konsultatsioonid, tehingud väärtpaberitega, kinnisvaratehingud.

Palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantsnäitajad:	2011	2010
----------------------------------	-------------	-------------

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,06	3,83
---	------	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Läti Daugavpils Lokomotiv tehase aktsiad 2011.aasta lõpuks töid kasumi finantsinvesteeringute tulu näol suurusega 53 169 EUR.

Juhatusel hinnangul on OÜ Lokomotiiv Investeeringute jätkuvalt tegutsev majandusüksus ja 2012 aasta plaanides on uute investeeringute allikate ja ressurside hankimine kasumi teenimise eesmärgil .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	474 759	406 843	3
Kokku põhivara	474 759	406 843	
Kokku varad	474 759	406 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 878	86 072	4
Võlad ja ettemaksed	28 041	20 228	5
Kokku lühiajalised kohustused	116 919	106 300	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	146 971	142 843	4
Kokku pikaajalised kohustused	146 971	142 843	
Kokku kohustused	263 890	249 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 888	52 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 169	102 529	
Kokku omakapital	210 869	157 700	
Kokku kohustused ja omakapital	474 759	406 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	430	211	6
Mitmesugused tegevuskulud	-505	-408	
Ärikasum (kahjum)	-75	-197	
Finantstulud ja -kulud	53 244	102 726	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 169	102 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 169	102 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-75	-197	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94	43	
Laekunud intressid	-7	0	
Makstud intressid	-12	0	
Kokku rahavood äritegevusest	0	-154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-30 654	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	29 640	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	29 640	
Kokku rahavood	0	-1 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	67	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-1 168	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1 101	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	52 359	55 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 529	102 529
31.12.2010	2 556	256	154 888	157 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 169	53 169
31.12.2011	2 556	256	208 057	210 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lokomotiiv Investeeringud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Riigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Riigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes- EUR.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad - kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	474 759	406 843
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	474 759	406 843

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	88 878	88 878			3	USD	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	88 878	88 878					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	146 971		146 971		3	USD, LVL	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	146 971		146 971				
Laenukohustused kokku	235 849	88 878	146 971				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	86 072	86 072			3	USD	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	86 072	86 072					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	142 843		142 843		3	USD, LVL	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	142 843		142 843				
Laenukohustused kokku	228 915	86 072	142 843				

Asutusel on järgmised laenukohustused:

laen intressimääraga 3% aastas, alusvaluuta USD, mille tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015.a. ja mis on jagatud lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks,

laen intressimääraga 3% aastas, alusvaluuta LVL, mille tagasimakse tähtaeg on 27.01.2013.a. ja mis on pikaajalistes kohustustes.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	36	0
Muud võlad	101	0
Muud viitvõlad	101	0
Intressivõlad	27 904	20 185
Kokku võlad ja ettemaksed	28 041	20 185

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430	211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430	211
Kokku müügitulu	430	211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	430	211
Kokku müügitulu	430	211

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Pangateenused	411	346
Muud valitsemiskulud	94	62
Kokku mitmesugused tegevuskulud	505	408

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Asutusel ei ole palgatud tööjõudu.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	67 917	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	67 917	0
Intressikulud	-7 115	-7 412
Intressikulu laenudelt	-7 115	-7 412
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 546	-14 660
Muud finantstulud ja -kulud	-12	0
Kokku finantstulud ja -kulud	53 244	-22 072

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapooli ei ole.
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2010 .a. ja 2011.a. tasu ei ole arvestatud.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta aruande koostamist olulisi sündmuseid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lokomotiiv Investeeringud (registrikood: 11096115) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOLOVJOVA	Juhatuse liige	02.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 169
Kokku	208 057

2011.aastal lõppuks kogunenud kasumi summas 208 057 EUR jatta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	430	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
Mobiiltelefon	+372 5182422
E-posti aadress	irina.solovjova@mail.ee